

05-64/2
20.02 24

ФИНАНСОВ ИЗВЕШТАЈ

За финансиско – материјално работење за 2023 година за

Основно општинско училиште "КРУМЕ КЕПЕСКИ "

Согласно одредбите од Законот за сметководство за буџети и буџетски корисници

За сметката 787 самофинансирачки активности (780010 3506 787 18)

Остварени приход во тековната 2023 година по основ на :

Пренесено салдо од 2022 година	108.016.00
Приходи остварени по основ на закупнина на училишен објект	560.832.00
Приходи оставени од донација за сензорска соба	40.123.00
<u>ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ЗА 2023</u>	<u>708.971.00</u>

Реализирани расходи во тековната 2023 година по основ на:

420	ПАТНИ И ДНЕВНИ РАСХОДИ	36.000.00
	Патување во странство (патни расходи за 2 особи во Р.Србија)	5.600.00
	Патување во странство (сместување за 2 особи во Р.Србија)	30.400.00

421	КОМУНАЛНИ УСЛУГИ, КОМУНИКАЦИЈА	104.875.00
	Поштарина	5.272.00
	Струја	16.585.00
	Вода	26.656.00
	Телефони фиксни и мобилни	53.131.00
	Гориво за косалица	3.231.00

423	МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР	70.634.00
	Канцелариски материјали	1.158.00
	Материјали за разни поправки	16.800.00
	Училишни материјали	4.170.00
	Материјали за АОП (тонери)	1.265.00
	Други материјали (16 држачи и кабли за телевизори)	24.752.00
	Ситен инвентар (Алармен систем во подрачно училиште)	22.489.00

424	ПОПРАВКА И ТЕКОВНО ОДРЖУВАЊЕ	153.405.00
	Одржување на зграда (стругање и глетување на ѕидови и мesteње на ламинат)	120.000.00
	Поправка и одржување на сотферска опрема (програм за плата)	27.000.00
	Поправка и одржување на сотферска опрема (годишен хостинг до 3 мејла)	6.405.00

425	ДОГОВОРНИ УСЛУГИ	34.599.00
	Осигурување на имот од пожар	21.706.00
	Провизија за централен регистер за предавање на завршни сметки за 2023 год	4.200.00
	Услуги за копирање и печатење	1.676.00
	Други договорни услуги (изработка на распоред на часови за 2022-2023)	7.017.00

426	ДРУГИ ТЕКОВНИ РАСХОДИ	63.763.00
	Расходи за репрезентација (преграмбени продукти)	17.074.00
	Обуки и семинари	7.362.00
	Други оперативни расходи (реклама со печатење, дизајн и монтажа) името на училиштето	17.818.00
	Други оперативни расходи (обнова на домен и обнова на токен)	7.292.00
	Трошоци за вештачење за издавање на простор под закуп	11.800.00
	Други оперативни расходи (цветни арамјани)	2.417.00

480	КУПУВАЊЕ НА ОПРЕМА И МАШИНИ	100.000.00
	Косалица тример	29.121.00
	3 телевизори од 50 инча андроид	58.993.00
	Алармен систем (доплата)	11.886.00

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ за 2023 год	708.971.00
ВКУПНО РЕАЛИЗИРАНИ РАСХОДИ за 2023 год	563.276.00
ОСТАТОК НА ПАРИЧНИ СРЕДСТВА ЗА ПРЕНОС ВО 2024 год	<u>145.695.00</u>

Средства останати на жиро сметка (заклучно со 31.12.2023)	141.022.00
Средства останати во благајната школска (заклучно со 31.12.2023)	4.673.00
Вкупно парични средства за 2024 год	<u>145.695.00</u>

Остатокот на паричните средства во износ од 145.695.00 се на konto на училишната самофинансирачка жиро сметка и училишната благајна ќе се пренесат во 2024 год како пренесен вишок на приход од претходната година.

ДАНОК НА ДОБИВКА

Согласно со член 4 од Законот на данок од добивка основа за пресметување на данок во соодветниот даночен период преставува износот на **непризнаени расходи** и тоа се следниве:

Трошок за репрезентација	17.074.00
Вкупен износ на оданочување	17.074.00

Данокот се плаќа по стапка од **10%**, а даночниот период по кој се утврдува данокот на добивка е една календарска година, значи ООУ Круме Кепески за 2023 година има обврска да пријави и плати данок од добивка во износ од **1.707.00** денари.

НЕПОДМИРЕНИ ПОБАРУВАЊА

По основ на издадени фактури на купувачи за користење на училишен простор под закуп

Велфуд	26.170.00
Тим Баскет	8.520.00
Далма кетеринг	184.223.00
Интерфуд	8.000.00
Стар дт	44.310.00
Фунокоши карате клуб	28.400.00
Вкупно неподмирени побарувања заклучно со 31.12.2023	299.623.00

ДОЛГОВИ НА УЧИЛИШТЕТО ПРЕМА ДОБАВУВАЧИТЕ

Ројал травел (семинар)	6.038.00
Данок од добивка за 2023	1.707.00
Долгови на училиштето заклучно со 31.12.2023	7.745.00

Останатите долговите се пренесуваат во наредната година како нереализирани обврски кон добавувачите кои ќе се реализираат во наредната календарска година.

Скопје 24.01.2024 год

Извештајот го изготви

Сметководител

Евица Ангелеска



6370

РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА
ОПШТИНСКО ОСНОВНО УЧИЛИШТЕ
"КРУМЕ КЕПЕСКИ"

20.05-64/1
20.02 24 год.

ФИНАНСОВ ИЗВЕШТАЈ

За финансиско и материјално работење за календарската 2023 г.

За Основно општинско учичиште **"КРУМЕ КЕПЕСКИ"**

Согласно со одредбите од Законот за сметководство за буџети и буџетски корисници и правилникот за класификација на приходите и расходите

За сметката **903** наменска блок дотација од Буџетот на РСМ
(780010 3506 903 12)

Блок дотација за 2023 год .од Буџетот за РСМ за ООУ Круме Кепески
= **46.519.732.00** =

Распоред на расходите кои се раелизирани во 2023 год.

401	ОСНОВНИ ПЛАТИ	30.037.522.00
	Основни нето плати за вработените	27.741.568.00
	Персонален данок од плата	2.213.740.00
	Персонален данок од надоместоци (регрес)	82.214.00
402	ПРИДОНЕСИ ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРУВАЊЕ	11.649.377.00
	Основен придонес за ПИО	7.821.706.00
	Основен придонес за здравство	3.120.375.00
	Основен придонес за професионално заболување	208.023.00
	Основен придонес за вработување	499.273.00
404	НАДОМЕСТОЦИ	740.000.00
	Надомест за годишен одмор	740.000.00
421	КОМУНАЛНИ УСЛУГИ, ГРЕЕЊЕ И ТРАНСПОРТ	2.820.400.00
	Електрична енергија	460.269.00
	Водовод и кана лизација	169.265.00
	Ѓубретарина	582.317.00

	Централно греење	1.307.483.00
	Други комунални услуги (чистење и спалување на оџаци) и (отпушување и чистење на канализација)	37.594.00
	Огревно дрво (46 м3 даб и бука)	171.437.00
	Телефони фиксни и мобилни	90.035.00

Вкупно Блок دستација за 2023 год 46.519.732.00

423	МАТЕРИЈАЛИ И СИТЕН ИНВЕНТАР	512.288.00
	Канцелариски материјали	15.081.00
	Материјали за АОП (тонери за принтери и копир)	10.360.00
	Униформи (училишни униформи)	368.300.00
	Материјали за поправка	60.650.00
	Училишни материјали (хамери, кредити)	2.916.00
	Средства за одржување на хигиена и средства за дезинфекција	54.981.00

424	ПОПРАВКА ИТЕКОВНО ОДРЖУВАЊЕ	355.490.00
	Одржување на зграда (стругање на стари ѕидови, глетување, молерисување, поствување на ламинат во подарочно и фасада во центрлно училиште)	230.914.00
	Одржување на зграда (панелки и лед панелки)	23.490.00
	Дезинфекција и дератизација	29.465.00
	Поправка и одржување на хадверска и содферска опрема (одржување на програм за плата)	4.951.00
	Одржување на опрема (комплетен сервис на ПП апарати, и испитување на хидрант)	24.190.00
	Одржување на опрема (надзор над топлинска подстанција)	42.480.00

425	ДОГОВОРНИ УСЛУГИ	66.055.00
	Осигурување на имот од пожар	25.294.00
	Примарна здравствена заштита (за извршени санитарни прегледи)	37.100.00
	Услуги за копирање и печатење	3.108.00
	Други договорни услуги (платена камата за задоцнета исплата на плата)	553.00

426	ДРУГИ ТЕКОВНИ РАСХОДИ	140.000.00
	Осигурување на недвижност	9.380.00
	Објавување на огласи	100.620.00
	Други оперативни расходи (план за заштита од природни непогоди)	30.000.00

зкупно не реализирани обврски по основ на неисплатени плати за 12 месец

480	КУПУВАЊЕ НА ОПРЕМА И МАШИНИ	198.600.00
добаву	Информатичка опрема (интерактивни табли, лцд проектори)	198.600.00

вкупен износ 4.321.309.00

Вкупна блок дотација за 2023 год	46.519.732.00
Вкупна реализација за 2023 год	46.519.732.00
Финансиски резултата	0

ИСПЛАТЕНИ АВАНСИ КОН СЛЕДНИВЕ ДОБАВУВАЧИ

ДОСПЕАНИ А НЕ РЕАЛИЗИРАНИ ОБВРСКИ ВО ТЕКОТ НА 2023 год

Обврски кој се направени во текот на календарската 2023 год, не се реализирани во текот на годината ќе се префлаат како обврска за исплата во 2024 год а тие се следниве

БРУТО ПЛАТИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ ЗА МЕСЕЦ 12/2023 год

Нето плати за вработените	2.536.618.00
Персонален данок од плата	209.844.00
Основен придонес за ПИО	717.137.00
Основен придонес за здравство	286.095.00
Придонес за професионално заболување	19.071.00
Основен придонес за вработување	45.771.00
Вкупно обврски за бруто плата за 12/2023	3.814.536.00

ДОЛГОВИ НА УЧИЛИШТЕТО СПРЕМА ДОБАВУВАЧИТЕ

Доспеани обврски во 2023 год а не реализирани за пренос во 2024 год

Водовод и канализација (м.12/2023)	18.019.00
Евн (струја м.12/2023)	40.836.00
Електродистрибуција (м.12/2023)	15.133.00
Есм снабдување (парно м.11 и 12/2023)	365.554.00
Комунална хигиена (м.12/2023)	43.890.00
Коха (огласи на албански јазик)	22.220.00
И12 софт (одржување на програм за плата)	1.049.00
Вкупно долгови на училиштето заклучно со 31.12.2023 год.	506.773.00

Вкупно не реализирани обврски по основ на неисплатени плата за 12 месец 2023 год (3.814.536.00) и по основ на неисплатени обврски кон добавувачите (506.773.00) се пренесат за реализација во 2024 год во вкупен износ 4.321.309.00

ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ

ИСПЛАТЕНИ АВАНСИ КОН СЛЕДНИВЕ ДОБАВУВАЧИ

Кој ќе се пребиваат во 2024 год

1.	Вип-А1 (тел.м.01/2024) аванс	617.00
	Вкупно аванси за 2024 год	617.00

Сензорски соба за деца со посебни потреби	185.132.00
Телевизори (15 пар) Тоса – донација од Општина Кисела Вода	358.784.00
Телевизори (3 пар) андрои од 55 инча	54.940.00
Косални машини	29.171.00
Амортизиран систем за поддршка учениците	54.175.00
Вкупно: амортизирана вредност средства за 2023	664.405.00

По извршената прегледна за Амортизација и ревизија за 2023 год на основните средства за работа нивната вредност е следна:

П О П И С

На основни средства на ООУ КРУМЕ КЕПЕСКИ

За 2023 год

Согласно со членовите 19,20 и 21 од Законот за сметковоство и согласно со член 29 од Правилникот за сметковоство буџетските корисници се должни кон крајот на годината на 31.12.2022 год да извршат усогласување на состојбата на средствата и нивните извори искажани во сметковоството со фактичката состојба,што се утврдува со попис.

После извршениот попис ,согласно со член 33,34 и 35 од Правилникот ,Пописната комисија поднесе извештај за својата работа и фактичка состојба на средствата за работа.

По добиениот извештаи пописна комисија констатираше дека нема **кусок или вишок** на средствата за работа, И нема записник за отпис за дел од средства за работа кои се за **Расходување**

Новонабавени средства во 2023 година се следниве основни средства

Сензорска соба за деца со посебни потреби	185.132.00
Телевизори (16 пар) Тесла – донација од Општина Кисела Вода	356.784.00
Телевизори (3 пар) андроид од 50 инча	58.993.00
Косалица -тример	29.121.00
Алармен систем во подрачно училиште	34.375.00
Вкупно новонабавени основни средста за 2023	664.405.00

По извршената пресметка за Амортизација и ревалоризација за 2023 год на основните средства за работа нивната вредност е следна:

	Набавна вредност	Исправка стара	Исправка тековна	Сегашна вредност
Опрема	12.376.505.00	7.016.883.00	314.178.00	1.605.788.00
Книги библиоте	136.556.00	/	/	136.556.00
ВКУПНО	12.513.061.00	10.456.539.00	314.178.00	1.742.344.00

Скопје 10.02.2024 год

Извештајот го изготви

Сметководител

Евица Ангелеска

Директор

Павлина Трипуновски



Распоред на средства по години во 2023 год.

401	ОПШТИНСКО ОСНОВНО УЧИЛИШТЕ	30.137.512.00
402	ОПШТИНСКО ОСНОВНО УЧИЛИШТЕ	12.513.061.00
403	ОПШТИНСКО ОСНОВНО УЧИЛИШТЕ	12.513.061.00
404	НАДВОСЕТНА	240.000.00
405	КОМПАЈУТЕРСКА ТЕХНИКА И ТРАНСПОРТ	2.220.400.00
	Електроника	450.200.00
	Видео камера	269.200.00
	Телефони	500.000.00